

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 29 de julio de 2022, en cumplimiento de la Resolución No. 182 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en la página web [www.culturantioquia.gov.co](http://www.culturantioquia.gov.co), los informes financieros y contables mensuales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2022
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2022
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – junio de 2022



**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Profesional universitario - Contador

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 30 DE JUNIO DE 2022  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %	Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>CORRIENTE</b>		<b>16,346,554</b>	<b>13,730,393</b>	<b>2,616,161</b>	<b>19.1%</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>3,483,714</b>	<b>1,393,138</b>	<b>2,090,576</b>	<b>150.1%</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>15,371,008</b>	<b>12,225,415</b>	<b>3,145,593</b>	<b>25.7%</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,264,475</b>	<b>659,156</b>	<b>605,319</b>	<b>91.8%</b>
1105	Caja		4,024	3,810	214	5.6%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		274,625	1,767	272,858	15441.9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		15,366,984	12,221,605	3,145,379	25.7%	2402	Subvenciones por pagar		102,948	0	102,948	100.0%
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>169,912</b>	<b>317,918</b>	<b>-148,006</b>	<b>-46.6%</b>	2403	Transferencias por pagar	5	549,868	104,153	445,715	427.9%
1337	Transferencias por cobrar	1	165,833	310,225	-144,392	-46.5%	2407	Recursos a favor de terceros		22,153	8,690	13,463	154.9%
1384	Otras cuentas por cobrar		4,079	7,693	-3,614	-47.0%	2424	Descuentos de nómina		36,836	82,521	-45,685	-55.4%
	<b>INVENTARIOS</b>		<b>87,228</b>	<b>929,646</b>	<b>-842,418</b>	<b>-90.6%</b>		Retención en la fuente e impuesto de timbre		13,663	8,331	5,332	64.0%
1510	Mercancías en existencia		87,228	929,646	-842,418	-90.6%	2445	Impuesto al valor agregado IVA		6,378	7,316	-938	-12.8%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>718,406</b>	<b>257,414</b>	<b>460,992</b>	<b>179.1%</b>	2490	Otras cuentas por pagar		258,004	446,378	-188,374	-42.2%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		121,215	55,772	65,443	117.3%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>753,798</b>	<b>733,982</b>	<b>19,816</b>	<b>2.7%</b>
1906	Avances y anticipos entregados		199	0	199	100.0%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		753,798	733,982	19,816	2.7%
1908	Recursos entregados en administración		405,564	10,214	395,350	3870.7%		<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>1,465,441</b>	<b>0</b>	<b>1,465,441</b>	<b>100.0%</b>
1986	Activos diferidos (transferencias condicionadas)	2	191,428	191,428	0	0.0%	2902	Recursos recibidos en administración		1,034,589	0	1,034,589	100.0%
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>55,764,101</b>	<b>55,747,889</b>	<b>16,212</b>	<b>0.0%</b>	2990	Otros pasivos diferidos (ingresos por transferencias condicionadas)		430,852	0	430,852	100.0%
	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>8,851,033</b>	<b>8,855,404</b>	<b>-4,371</b>	<b>0.0%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>		<b>497,385</b>	<b>394,444</b>	<b>102,941</b>	<b>26.1%</b>
1605	Terrenos		7,882,401	7,882,401	0	0.0%		<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>497,385</b>	<b>394,444</b>	<b>102,941</b>	<b>26.1%</b>
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		26,987	26,987	0	0.0%	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		497,385	394,444	102,941	26.1%
1655	Maquinaria y equipo	3	240,257	241,640	-1,383	-0.6%		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,981,099</b>	<b>1,787,582</b>	<b>2,193,517</b>	<b>122.7%</b>
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		427,582	428,520	-938	-0.2%							
1670	Equipo de comunicación y cómputo	3	1,351,391	1,142,311	209,080	18.3%							
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		216,965	216,965	0	0.0%							
1680	Equipos de comedor, cocina y despensa		2,295	2,295	0	0.0%							
1681	Bienes de arte y cultura		155,900	155,900	0	0.0%							
1685	Depreciación acumulada (CR)	3	-1,452,745	-1,241,615	-211,130	17.0%							

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
**(Cifras en Miles de pesos)**

Código	ACTIVO	NOTA	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>46,022,328</b>	<b>46,023,384</b>	<b>-1,056</b>	<b>0.0%</b>
1710	Bienes de uso público en servicio		9,909	9,909	0	0.0%
1715	Bienes históricos y culturales		42,262,500	42,262,500	0	0.0%
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		3,757,860	3,757,860	0	0.0%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-7,941	-6,885	-1,056	15.3%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>890,740</b>	<b>869,101</b>	<b>21,639</b>	<b>2.5%</b>
1902	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	4	397,396	426,746	-29,350	-6.9%
1970	Intangibles		924,881	752,200	172,681	23.0%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-431,537	-309,845	-121,692	39.3%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>72,110,655</b>	<b>69,478,282</b>	<b>2,632,373</b>	<b>3.8%</b>


	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>445,839</b>	<b>451,354</b>	<b>-5,515</b>	<b>-1.2%</b>
8315	Bienes y derechos retirados	3	1,171	17,190	-16,019	-93.2%
8347	Bienes entregados a terceros		200,000	200,000	0	0.0%
8390	Otras cuentas deudoras de control	3	244,668	234,164	10,504	4.5%
	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>		<b>-445,839</b>	<b>-451,354</b>	<b>5,515</b>	<b>-1.2%</b>
	Deudoras de control por contra		-445,839	-451,354	5,515	-1.2%

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
	<b>PATRIMONIO</b>		<b>68,129,556</b>	<b>67,690,700</b>	<b>438,856</b>	<b>0.6%</b>
	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>68,129,556</b>	<b>67,690,700</b>	<b>438,856</b>	<b>0.6%</b>
3105	Capital Fiscal		43,500,832	43,500,832	0	0.0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		18,091,876	20,914,322	-2,822,446	-13.5%
3110	Resultados del ejercicio		6,536,848	3,275,546	3,261,302	99.6%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>68,129,556</b>	<b>67,690,700</b>	<b>438,856</b>	<b>0.6%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>72,110,655</b>	<b>69,478,282</b>	<b>2,632,373</b>	<b>3.8%</b>

	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>

  
**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**  
 Directora  
 C.C. 32.105.976

  
**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**  
 Subdirector Administrativo y Financiero  
 C.C. 79.627.684

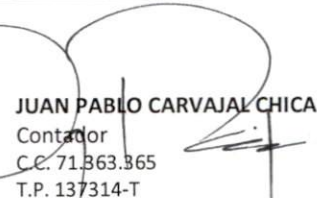
  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
 Contador  
 C.C. 71.163.365  
 T.P. 137314-T

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
(Cifras en Miles de pesos)

Código	CUENTA	NOTA	JUNIO DE 2022	JUNIO DE 2021	Variación en \$	Variación en %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>10,839,065</b>	<b>6,934,641</b>	<b>3,904,424</b>	<b>56.3%</b>
	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>10,839,065</b>	<b>6,934,641</b>	<b>3,904,424</b>	<b>56.3%</b>
4428	Otras Transferencias	6	10,839,065	6,934,641	3,904,424	56.3%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>4,523,490</b>	<b>3,803,969</b>	<b>719,521</b>	<b>18.9%</b>
	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>3,213,384</b>	<b>2,807,301</b>	<b>406,083</b>	<b>14.5%</b>
5101	Sueldos y salarios		1,396,941	1,294,256	102,685	7.9%
5102	Contribuciones imputadas		5,382	2,189	3,193	145.9%
5103	Contribuciones efectivas		324,615	370,904	-46,289	-12.5%
5104	Aportes sobre la nómina		62,034	71,301	-9,267	-13.0%
5107	Prestaciones sociales		562,713	497,072	65,641	13.2%
5108	Gastos de personal diversos		6,874	5,192	1,682	32.4%
5111	Generales		833,783	538,394	295,389	54.9%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		21,042	27,993	-6,951	-24.8%
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>166,272</b>	<b>166,106</b>	<b>166</b>	<b>0.1%</b>
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		131,821	125,595	6,226	5.0%
5364	Depreciación de bienes de uso público		528	533	-5	-0.9%
5366	Amortización de activos intangibles		33,923	39,978	-6,055	-15.1%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>204,000</b>	<b>0</b>	<b>204,000</b>	<b>0.0%</b>
5423	Otras transferencias		0	0	0	0.0%
5424	Subvenciones	7	204,000	0	204,000	100.0%
	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>939,834</b>	<b>830,562</b>	<b>109,272</b>	<b>0.0%</b>
5506	Cultura	8	939,834	830,562	109,272	13.2%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>6,315,575</b>	<b>3,130,672</b>	<b>3,184,903</b>	<b>101.7%</b>
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>229,825</b>	<b>167,641</b>	<b>62,184</b>	<b>37.1%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>229,825</b>	<b>167,641</b>	<b>62,184</b>	<b>37.1%</b>
4802	Financieros		16,758	8,295	8,463	102.0%
4808	Ingresos diversos		213,067	159,346	53,721	33.7%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8,552</b>	<b>22,767</b>	<b>-14,215</b>	<b>-62.4%</b>
5802	Comisiones		2,298	1,638	660	40.3%
5890	Gastos diversos		6,254	21,129	-14,875	-70.4%
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>			<b>221,273</b>	<b>144,874</b>	<b>76,399</b>	<b>52.7%</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>6,536,848</b>	<b>3,275,546</b>	<b>3,261,302</b>	<b>99.6%</b>

  
**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**  
Directora  
C.C. 32.105.976

  
**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**  
Subdirector Administrativo y Financiero  
C.C. 79.627.634

  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Contador  
C.C. 71.363.365  
T.P. 137314-T

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

### MES DE JUNIO DE 2022

#### NOTA 1:

El saldo de las transferencias por cobrar al 30 de junio es de \$165.832.960, de los cuales \$162.223.118 corresponden a una factura del mes de diciembre de 2021 por concepto de transferencias por cobrar a la Gobernación de Antioquia del año 2021.

#### NOTA 2:

El saldo de la cuenta de gastos diferidos por transferencias condicionadas a junio 30 de 2022 corresponde al convenio 077-2019, celebrado con el municipio de SantaFé de Antioquia, con el objeto de: "Autorizar al Municipio de Santa Fe de Antioquia (Ant.) para ejecutar los recursos correspondientes al proyecto "Restauración De Las Cubiertas Y De Los Muros Exteriores Del Crucero Y De La Nave De Crucero De La Catedral Basílica De La Inmaculada Concepción". En este caso, el Municipio no ha hecho entrega de la totalidad de los soportes que den cuenta de la inversión de los aportes entregados por la Entidad, razón por la cual se mantienen registrados como un gasto diferido por transferencias condicionadas

#### NOTA 3:

En el mes de junio se dio de baja algunos bienes obsoletos o inservibles, debidamente aprobado mediante resolución No. 225 de 2022, de acuerdo con el siguiente detalle:

placa	descripcion	Cuenta contable	Valor artículo	Depreciación acumulada	Valor en libros
04245	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04246	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04247	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04248	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04250	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04251	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04252	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04253	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
04254	Extintor portátil contra incendio	16552605	700,601	365,701	334,900
02332	Switch de red de 48 puertos	16700205	3,317,350	3,317,350	0

02339	Switche de red de 48 puertos	16700205	3,317,350	3,317,350	0
02340	Switche de red de 48 puertos	16700205	3,317,350	3,317,350	0
02345	Switche de red de 48 puertos	16700205	3,317,350	3,317,350	0
02346	Switche de red de 48 puertos	16700205	3,317,350	3,317,350	0
02353	Switche de red de 24 puertos	16700205	1,576,960	1,576,960	0
02427	Switche de red de 48 puertos	16700205	4,321,301	3,971,704	349,597
02429	Switche de red de 48 puertos	16700205	4,321,301	3,971,704	349,597
02434	Switche de red de 24 puertos	16700205	2,779,956	2,555,072	224,884
02443	Router Board	16700205	4,507,074	4,142,469	364,605
02445	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02446	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02447	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02448	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02449	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02450	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02451	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02452	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02453	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02454	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02455	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02456	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02457	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02458	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
02459	Access Point	16700205	336,000	206,267	129,733
00023	Teléfono digital alhambrico	831510	28,000	N/A	28,000
01412	Impresora	831510	100,000	N/A	100,000
01450	Telefax	831510	36,000	N/A	36,000
01773	Telefax	831510	36,000	N/A	36,000
02331	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02333	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02334	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02335	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02336	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02342	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02348	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02349	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02350	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
02351	Switche de red de 48 puertos	831510	1,500,510	N/A	1,500,510
0007	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
0008	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
0009	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080

0010	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
0013	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
0014	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
0015	Dispensador de basura 2 puestos	83909015	392,080	N/A	392,080
00578	Silla Interlocutora Tapizado negro	83909015	80,619	N/A	80,619
00641	Tajalapiz Eléctrico	83909015	53,843	N/A	53,843
00687	Computador Portátil	83909015	576,054	N/A	576,054
01205	Micrófono Shure SM 58	83909015	131,400	N/A	131,400
01206	Micrófono Shure SM 58	83909015	131,400	N/A	131,400
01470	Subwoofer	83909015	78,000	N/A	78,000
01583	Regulador de voltaje	83909015	8,000	N/A	8,000
01584	Regulador de voltaje	83909015	8,000	N/A	8,000
01899	Silla alta en acrílico patas aluminio	83909015	32,000	N/A	32,000
02096	Mesa en madera auxiliar	83909015	59,220	N/A	59,220

Por otra parte, se adquirió hardware por valor total de \$10.718.150, en el proceso de modernización tecnológica de la Entidad.

#### NOTA 4:

En el presente mes, se registró rendimientos financieros negativos en el fondo de cesantías retroactivas, administrado por COLFONDOS, por total valor de (\$20.576.661), correspondientes a los meses de mayo y junio, originado por el comportamiento negativo de los mercados financieros de los últimos meses. Los rendimientos financieros acumulados en el año ascienden a (\$39.119.325) negativos.

Los recursos de este fondo se utilizan para cubrir el pasivo por cesantías retroactivas de 14 funcionarios con dicho régimen.

En el mismo mes se presentó un retiro parcial de cesantías retroactivas por valor de \$3.187.200

#### NOTA 5:

Las transferencias por pagar corresponden a 15 obligaciones del año 2021 y 1 obligación del año 2019, por valor total de \$549.868.046, las cuentas se encuentran pendientes de pago, ya que los Supervisores se encuentran en proceso de revisión de los informes y soportes de ejecución entregados por los Municipios para autorizar su pago definitivo.

**NOTA 6:**

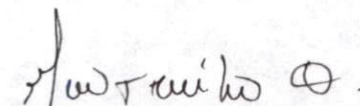
Durante el presente mes, se registró en la cuenta de ingreso por transferencia un total de \$1.051.391.987, provenientes del Departamento de Antioquia, para financiar gastos de funcionamiento e inversión, de conformidad con los recursos asignados para la vigencia 2022.

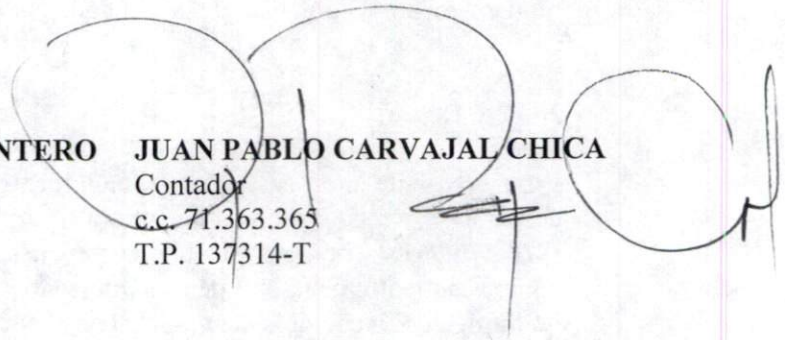
**NOTA 7:**


Durante el mes de junio se registró un total de \$204.000.000 en el gasto por subvenciones, en función de la Convocatoria Departamental de Concertación de Salas de Teatro 2022.

**NOTA 8:**

Durante el mes de junio se registró un total de \$194.857.707 en el gasto público social, correspondientes a contratos de prestación de servicios personales para apoyar la misionalidad de la Entidad y jurados de convocatorias.

  
**MARCELA ISABEL TRUJILLO QUINTERO**  
Directora  
c.c. 32.105.976

  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
Contador  
c.c. 71.363.365  
T.P. 137314-T

  
**ALEJANDRO QUINTERO CORAL**  
Subdirector Administrativo y Financiero  
c.c. 79.627.634